

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПИК-АВТО"

ИНН 4345486075 КПП 434501001

ОГРН 1184350014045

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «ПИК-АВТО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.20 — Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

В 2025 г. организация практически не осуществляла свою деятельность.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Список собственных основных средств организации в тыс.руб.:

Объект ОС	Первонач. стоимость	Изменения за период			Итого начислено амортизации на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.25 г.
		Поступило	Списано	Амортизация		
Снегоболотоход Байкал (переломная рама) 1300 Gu	946,8	-	-	186,3	279,4	667,4

Список основных средств, полученных по договорам лизинга, учитываемых на балансе организации в тыс.руб.:

Объект ОС	Первонач. стоимость	Изменения за период			Итого начислено амортизации на 31.12.2025	Стоимость на 31.12.25 г.
		Поступило	Списано	Амортизация		
Автомобиль Hyundai Solaris	1185,5	-	-	245,3	981,1	204,4
Автомобиль Hyundai Solaris	1185,5			245,3	981,1	204,4

Объект лизинга предполагается к выкупу.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	На 31.12.24 г., в т.р.	Изменение показателя		На 31.12. 25 г., в т.р.
		затраты	списание	
Готовая продукция	188,1	0	0	188,1

5. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31.12.24 г., тыс.руб.	Изменения за период		На 31.12.25 г., тыс. руб.
		Поступило	Списано	
Авансы поставщикам	188,1	32,9	32,9	188,1
Расчеты с бюджетом по ЕНС	45,5	108,4	150,8	3,1

6. Обязательства

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31.12.24 г., тыс.руб.	Изменения за период		На 31.12.25 г., тыс. руб.
		Поступило	Списано	
Задолженность перед поставщиками	3,7	77,9	77,9	3,7
Долгосрочные заемные средства	3539,6	1100,0	1013,3	3626,3
Расчеты с бюджетом	3,40	35,2	36,0	2,6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7,0	47,5	51,8	2,7
Расчеты с персоналом	10,5	156,2	161,7	5,0

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1. Комаров Михаил Владимирович, доля участия — 50 процентов;
2. Синцов Евгений Геннадьевич, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Синцова Наталья Евгеньевна (Решение от 28.01.2025 г., бессрочно).

Должность главного бухгалтера в организации не предусмотрена.

Ведение учета и составление отчетности передано по договору на оказание услуг по бухгалтерскому сопровождению от 06.06.2022 ИП Федощук Ю.В.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ПИК-АВТО» Синцова Н.Е.